

SAMLET

BUDGETOPFØLGNING 3.

2021



Bilag 1.

Økonomiudvalget og Byrådet august 2021

INDHOLD

1. Forventet resultat på drift og anlæg	3
2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger.....	8
3. Likviditetsprognose 2021 – primo april	13
4. Udvikling i langfristet gæld m.m.	15
5. Bevillingsansøgninger – oversigt.....	17
6. Handleplaner for afvikling af merforbrug.....	19
7. Servicerammen	20
8. Anlægsoversigt.....	21
9. Tillægsbevillinger med kassevirkning	22

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG

Budgetopfølgningen viser på drift samlet merforbrug på godt 37 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. På anlæg forventes der at blive realiseret anlægsprojekter for 226,6 mio.kr. i 2021.

Budgetopfølgning 2. for 2021 bygger på budgetopfølgninger der ultimo juni 2021 er forelagt de enkelte udvalg.

I forhold til budgetopfølgning 2. er der nu af-rapporteret et samlet merforbrug på 37 mio.kr. et fald i fht. Budgetopfølgning 2. på 25 mio.kr.

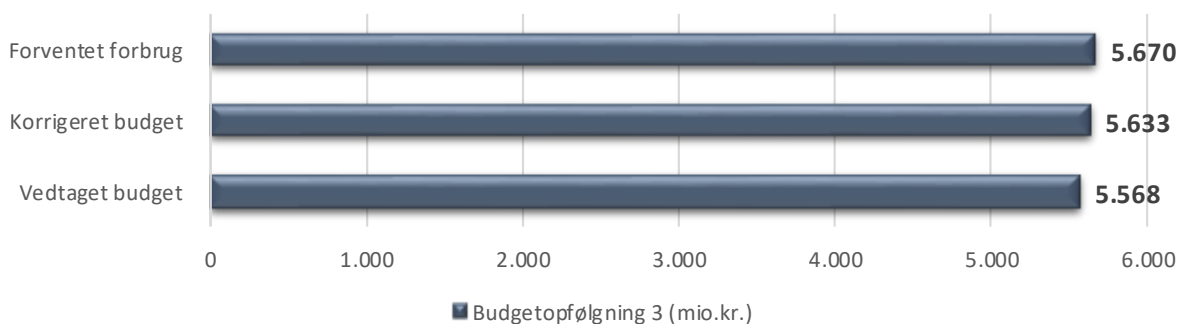
Faldet kan primært henføres til et fald i forventede udgifter på overførelsesudgifterne på

godt 42 mio.kr. Faldet modsvares af en stigning i serviceudgifter på blandt andet ældreområdet og børneområdet.

Med baggrund i udvalgenes budgetopfølgninger kan opstilles en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2021 som vist i tabel 1.1.

DRIFT RESUME

Figur 1.1. Forventet resultat 2021, drift (mio. kr.)



GENEREL UDVIKLING I UDGIFTER

Overordnet viser budgetopfølgningen at overførelsesudgifterne nu er i balance ifht. til vedtaget budget. Det skal samtidig bemærkes, at kommunen ved Midtvejsreguleringen er modregnet 32,7 mio.kr. på overførelsesudgifterne som følge af lavere skøn for 2021. På serviceudgifterne forventes budgetoverskridelse på hjemmesygeplejen, hjemmeplejen og det særlige børne- og ungeområde m.m.

Budget 2021 tager udgangspunkt i fokus på de 4 strukturelle udfordringer:

- ✓ Uddannelsesområdet
- ✓ Mestring af eget liv
- ✓ Sundhedsområdet
- ✓ Beskæftigelsesområdet

Finansiering af indsatserne sker ved omprioritering inden for nuværende resurser.

OPMÆRKSOMHEDSPUNKTER

Arbejdsmarkedsområdet

Forventer en balance mellem forventet regnskab og budgettet. Genåbningen af samfundet og den delvise genåbning af beskæftigelsesindsatsen har vist sig positivt på forventningerne til årets resultat.

Handicap og psykiatriområdet

Forventer et merforbrug som relaterer sig til Specialcenter Slagelse, Center for Psykosocial Udvikling Slagelse og myndighederne.

Børn- og ungeområdet

Der forventes et merforbrug på det særlige børne- og ungeområde til forebyggende indsatser og opholdssteder.

Ældreområdet

Forventer et merforbrug på Sygeplejen og Myndighed – visitation til hjemmesygepleje, idet der er visiteret flere borgere til ydelserne (ved uændret serviceniveau).

Social- og beskæftigelsesudvalget

- Sygedagpenge -15,8 mio.kr.
- Tilbud til udlændinge 8,4 mio.kr.
- Sprogskolen -1,8 mio.kr.
- Forsikrede ledige -12,3
- Revalidering og fleksjob -3,5 mio.kr.
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger 8,2 mio. kr.

Udvalget for Specialiseret Borgerindsatser

- Specialcenter Slagelse
- Center for Psykosocial Udvikling Slagelse
- Myndighederne

Børn- og Ungeudvalget

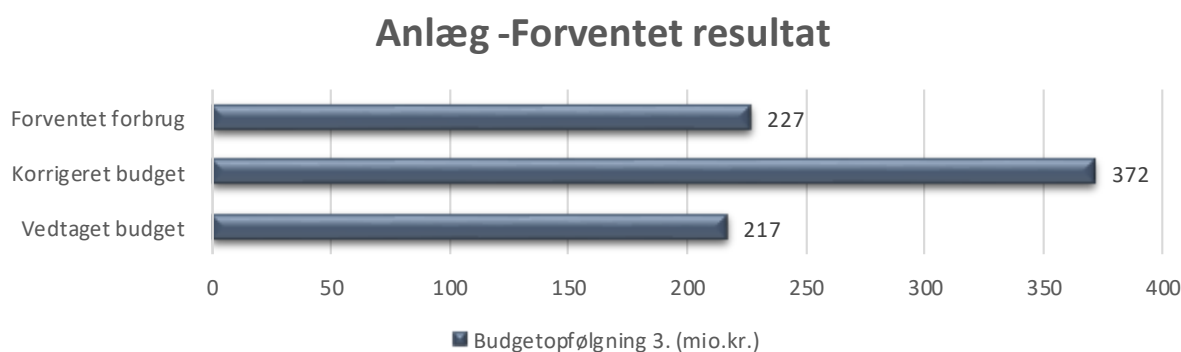
- SDE (særligt dyre enkeltsager)
- Det særlige børne- og ungeområde
- Specialundervisningen

Forebyggelses- og Seniorudvalget

- Myndighedsområdet – visitation til hjemmepleje
- Sygeplejen

ANLÆG RESUME

Figur 1.2. Forventet resultat 2021, anlæg (mio. kr.)



Forvaltningen har 17. august 2021 foretaget en revurdering af forvente forbrug på anlæg.

Det vurderes, at der ved årets udgang vil være et realiseret forbrug på 226,6 mio.kr.

BUDGETOPFØLGNINGEN I HOVEDTAL

Det fremgår af resultatopgørelsens (tabel 1.1) kolonne 4, at der forventes et driftsoverskud på 40,1 mio. kr. (A) Dette overskud skal anvendes til at finansiere anlæg og afdrag på lån.

Det samlede skattefinansierede resultat er et underskud på 183,9 mio. kr. (B).

Indregnes finansieringsoversigten stiger det budgetlagte kassetræk på 34 mio.kr. til 269,8 mio.kr.

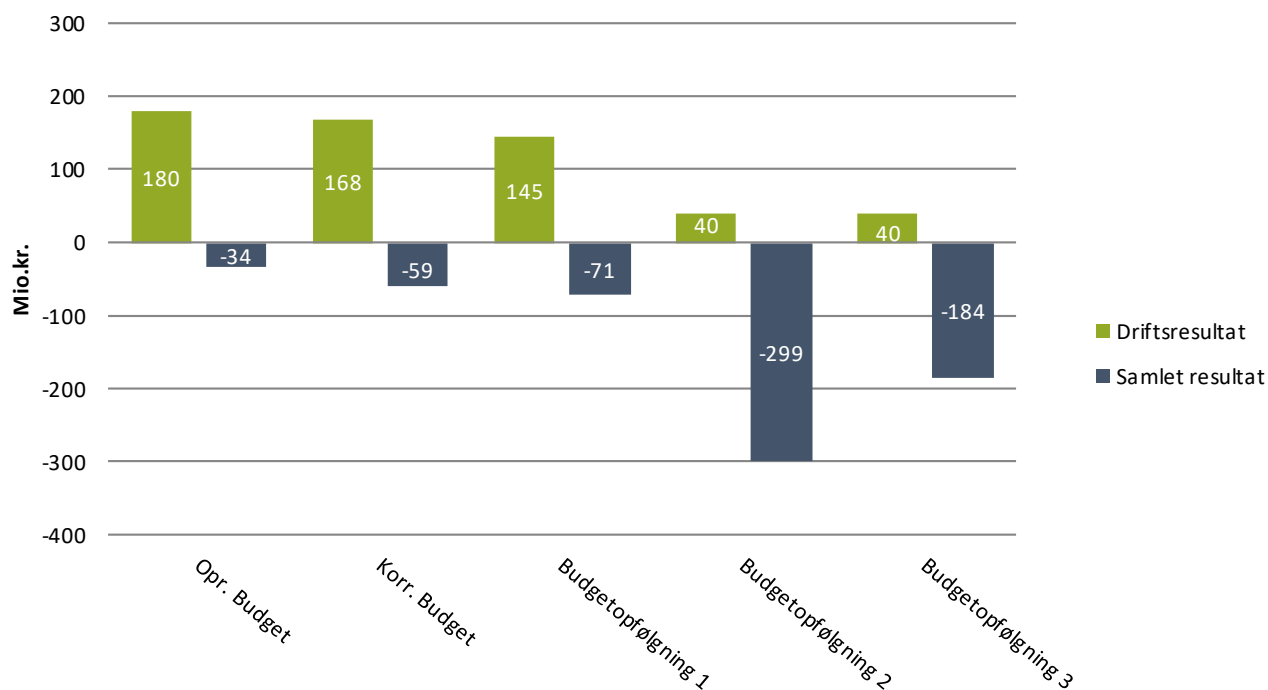
Tabel 1.1. Resultatopgørelse for 2021

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt Budget 2021 (2)	Korrigeret Budget 2021 (3)	BO3 Forventet regnskab 2021 (4)	Afvigelse BO3 2021 (5)	BO2 Forventet regnskab 2021 (6)	BO1 Forventet regnskab 2021 (6)
Resultatopgørelse						
Det skattefinansierede område						
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-5.747,9	-5.747,9	-5.710,1	37,8	-5.714,4	-5.724,9
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	5.568,2	5.633,3	5.670,0	36,7	5.674,6	5.580,0
Driftsresultat før finansiering	-179,8	-114,7	-40,1	74,6	-39,8	-144,9
Renter m.v.	0,7	0,7	-1,8	-2,5	-1,8	0,7
(A) Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-179,0	-113,9	-41,9	72,1	-41,6	-144,2
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	216,5	371,7	226,6	-145,2	340,7	215,4
(B) Resultat af det skattefinansierede område	37,4	257,8	184,7	-73,1	299,1	71,2
(C) Resultat af brugerfinansieret område	0,0	0,0	-0,8	-0,8	-0,1	0,0
Resultat i alt (minus = overskud/indtægt)	37,4	257,8	183,9	-73,9	299,0	71,2
Finansieringsoversigt						
Resultat efter renter	37,4	257,8	183,9	-73,9	299,0	71,2
Optagne lån	-88,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-88,6
Afdrag på lån	86,6	86,6	85,4	-1,2	85,4	86,6
Finansforskydninger	-0,5	9,5	0,5	-9,0	0,5	-0,5
Ændring af kassebeholdning (+ = kasseforbrug)	34,9	353,9	269,8	-84,1	384,9	68,7

* Et minus = overskud/indtægt

Udviklingen i resultat følges i budgetopfølgningerne hen over året, som vist i den efterfølgende figur 1.3.

Figur 1.3. Resultatopgørelse 2021, mio. kr.



Figur 1.3 viser at budgetlagt underskud er faldet fra -299 mio.kr. til -184 mio.kr. ifht Budgetopfølgning 2.

UDVALGENES DRIFTS- OG ANLÆGSOVERSIGTER

Tabel 1.2 og 1.3 viser forventet resultat opdelt på udvalg.

Tabel 1.2. Driftsudgifter fordelt på udvalg

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2021 (2)	Korrigeret Budget 2021 (3)	BO3 Forventet regnskab 2021 (4)	Afvigelse BO3 2021 (5)	BO2 Forventet regnskab 2021 (6)	BO1 Forventet regnskab 2021 (6)
1 Økonomiudvalget	435,9	454,7	459,2	4,5	453,5	438,7
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.535,1	1.527,3	1.527,3	0,0	1.571,70	1.533,4
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	32,3	45,3	45,0	-0,2	43,2	37,6
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	501,0	504,5	509,4	4,8	506,3	501,6
5 Kultur- og Fritidsudvalget	96,6	98,7	99,5	0,8	99	97,4
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	335,9	330,4	335,4	5,0	336,1	340,4
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.165,3	1.172,4	1.188,0	15,6	1.175,90	1.165,6
8 Børne- og Ungeudvalget	1.466,1	1.499,9	1.506,1	6,2	1.488,80	1.465,4
I alt	5.568,2	5.633,3	5.670,0	36,7	5.674,5	5.580,1

Tabel 1.3. Anlægsudgifter fordelt på udvalg

Budgetopfølgning 3. 2021

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt Budget 2021 (2)	Korrigeret Budget 2021 (3)	BO3 Forventet regnskab 2021 (4)	Afvigelse BO3 2021 (5)	BO2 Forventet regnskab 2021 (6)	BO1 Forventet regnskab 2021 (6)
1 Økonomiudvalget	-23,1	68,5	30,2	-38,3	54,9	-23,1
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	17,4	21,6	14,0	-7,5	14	17,4
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	4,2	3,4	1,7	-1,7	1,7	4,2
5 Kultur- og Fritidsudvalget	30,5	29,8	28,8	-1,0	29,2	35,9
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	92,5	118,1	108,6	-9,5	108,6	83,2
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	33,9	37,1	8,8	-28,3	40,4	33,9
8 Børne- og Ungeudvalget	61,2	93,3	87,3	-5,9	91,9	63,9
Effekt af redigering anlæg pr. 17. august 2021	-	-	-52,9	-52,9	-	-
I alt	216,5	371,7	226,6	-145,2	340,7	215,4

* Udvalgene Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget og Erhvervs- og Teknikudvalget har ikke foretaget opfølgning på anlæg derfor er BO2 og BO3 ens

2. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes Budgetopfølgning 3. for 2021.

ØKONOMIUDVALGET

INDTÆGTER

Skatter og Tilskud og udligning

Tilskud og udligning

Som følge af kollektiv sanktion er der i bloktilskuddet modregnet 432.000 kr. Sanktionen er sket, fordi kommunerne samlet set har forhøjet skatterne med 126 mio.kr. mere end aftalt i Økonomiaftalen for 2021.

Modregning skrå skatteloft

Budget afsat til modregning af det skrå skatteloft er på 1,2 mio.kr. – den endelig afregning for 2021 lyder på 1,0 mio.kr. – netto mindredgift 0,2 mio.kr.

Tilskud til styrkelse af Rehabilitering

Der er afregnet tilskud til styrkelse af rehabilitering mv. af sårbare ældre på 1,2 mio.kr. – Forebyggelses- og Seniorudvalget tilføres i forbindelse med BO3 midler svarende til indtægten.

Modregning vedr. Forsyningsselskaber (solcelleanlæg)

I perioden 2013-2020 har Slagelse kommune tjent 504.000 kr. – det udløser en afgift på 40 % svarende til 204.000 kr.

Midtvejsregulering 2021

Efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020

Slagelse kommune får en efterregulering på -27,4 mio.kr. som følge lavere ledighed end forudsat ved midtvejsreguleringen for 2020. Grundet dårlig udvikling i ledigheden kompenseres kommunen med 1,0 mio.kr. Netto efterbetaling -26,4 mio.kr.

Efterregulering af overførelsesudgifter i 2021

Forventningerne til udvikling af overførelsesudgifterne i 2021 er noget lavere end forudsat ved indgåelse af Økonomiaftalen for 2021. For Slagelse kommune betyder det en efterregulering på -47,4 mio.kr.

I forbindelse med COVID-19 er der foretaget forskellige lovændringer omkring opfølgning på især Sygedagpengeområdet. Virkningen af lovændringerne er kompenseret via i Lov & cirkulæreprogrammet med 14,7 mio.kr.

Samlet modregnes Slagelse kommune på overførelsesudgifter 32,7 mio.kr.

Kompensation af COVID-19 relaterede udgifter i 2021

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 blev aftalt en kompensation til dækning af kommunernes COVID-19 relaterede udgifter i 2021 på 889 mio.kr. – Slagelse kommunens andel udgør 12,0 mio.kr.

Lov & cirkulæreprogram

Den samlede regulering via Lov & Cirkulæreprogrammet udgør 17,6 mio.kr. – heraf relatere 15,7 mio.kr. sig til lovændringer specifikt i 2021 på beskæftigelsesområdet.

Merudgifter relateret til L&C er indarbejdet i forventede udgifter i Social- og Beskæftigelsesudvalgets budgetafrapportering, og kan finansieres inden for den afsatte ramme.

Såfremt der er forbundet konkrete mer-/mindredgifter til lovændringerne vil der i forbindelse med BO3 blive søgt tillægsbevillinger på øvrige områder.

Andre reguleringer

Der er endvidere tilført og reduceres midler på en række andre områder:

- Udmøntning af stimuligoplevelse 2,3 mio.kr. – målrettet ældre, udsatte borgere – herunder borgere med handicap. Beløb vil efterfølgende blive fordelt imellem FSU og USB
- Faglige udfordringer og indsatser for styrket trivsel + trivselsfremmende aktiviteter forår og efterår 3,4 mio.kr.
Midler relateret til foråret er tilført BUU – Midler vedr. efteråret vil blive tilført i forbindelse med BO3

- Lavere Pris- og lønudvikling 300 mio. kr. –svarende til 4,1 mio. kr.

Kommunal medfinansiering

På Kommunal Medfinansiering forventes efterregulering for 2020 på 5,3 mio.kr.

Renter

Det lave renteniveau bevirker, at kommunes renteudgifter forventes at falde med 4,3 mio.kr. Tilsvarende forventes kommunens renteindtægter at falde med 2,0 mio.kr. På garantiprovision forventes en merindtægt på 0,2 mio.kr. Samlet set giver dette en forbedring på 2,5 mio.kr. i budgettet.

DRIFT

På driften forventes et merforbrug på 4,5 mio.kr. og på anlæg forventes en afvigelse på 38,3 mio.kr.

Driftsområder

- Centre for Skole, Dagtilbud, Børn og Familie forventer et merforbrug på 2,8 mio. kr., som er under udredning.
- Rådgivning og Udbetaling forventer et merforbrug på 1,4 mio. kr., som skyldes vikarer i forbindelse med implementering af KY (nyt ydelsessystem) mm.
- Udbetaling Danmark: Det fremsendte budget til administrationsbidrag samt andre udgifter til KMD giver et merforbrug på 1,1 mio. kr.
- IT Fælles koncernudgifter: der forventes et merforbrug på 11,7 mio. kr., blandt andet som følge af overgang til nye ESDH system, nye intranet, ny serverplatform, implementering af MitID (nyt NemId) m. fl. Projekterne var forudsat finansieret af mindreforbrug fra 2020.
- Tiltag corona krisen: Der blev overført 9,5 mio. kr. fra 2020 til 2021 prioriteret til kompetenceudviklingsinitiativer. Der forventes anvendt 0,5 mio. kr. af midlerne i 2021.

Anlæg

I forhold til køb og salg af ejendomme forventes en samlet merindtægt på 4,0 mio. kr.,

svarende til en afvigelse på 33,5 mio. kr. i forhold til det budgettede.

Afvigelserne er blandt andet:

- Salg af erhvervsareal Slagelse Mega-center - merindtægt på 5,3 mio. kr.
- Korsør Erhvervspark – mindredgift på 4,1 mio. kr.

SOCIAL- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

Social- og Beskæftigelsesudvalget forventer i 2021 balance mellem forventet regnskab og budget

På området tilbud til udlændinge ekskl. Slagelse sprogcenter forventes et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. som skyldes færre på hhv. danskuddannelse og ydelse pga. de lukkede grænser.

På pensionsområdet forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., hvilket primært skyldes en ændring i det forventede antal på førtidspension tilkendt før 1. juli 2014.

På området vedr. de sociale ydelser er der sket en positiv udvikling siden budgetopfølgning 2: Der forventes et samlet merforbrug på 16,4 mio. kr. mod 51,6 mio. kr. ved budgetopfølgning 2. Genåbningen af samfundet og resultaterne på sygedagpengeområdet gør, at

der forventes en mere positiv udvikling på områderne Sygedagpenge, A-dagpenge og Kontant- og uddannelseshjælp.

For revalidering og fleksjob forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr. Vedr. ressource- og jobafklaringsforløb forventes et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. hvilket skyldes at flere borgere i ressourceforløb, er afklaret til fleksjob eller førtidspension. På fleksjob og ledighedsydelse forventes et merforbrug på hhv. 8,6 mio. kr. og 8,7 mio. kr. hvilket skyldes flere på både fleksjob og ledighedsydelse end budgetteret. Merforbruget afspejles delvist i mindreforbruget på ressourceforløb.

MILJØ-, PLAN- OG LANDDISTRIKTSUDVALGET

For Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget forventer et samlet mindreforbrug vedr. driften på 1,0 mio. kr.

Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.(BO2)

Mindreforbruget på driften kan primært henføres til færge driften, hvor et forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. ønskes reserveret til færgevedligeholdelse i 2022. På miljøområdet forventes et merforbrug primært grundet

udgifter til PFOS-sagen og revision af miljøgodkendelse af RGS Nordic. Øvrige områder forventes at balancere eller at komme ud med mindreforbrug.

Anlæg

I forbindelse med budgetopfølgning 3 er der til fagudvalget ikke taget stilling til forbrug på

anlæg, hvorfor budgetopfølgningen tager udgangspunkt i anlægsrammerne, som de fremgik af budgetopfølgning 2.

UDVALGET FOR SPECIALISEREDE BORGERINDSATSER

Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser forventer et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr.

Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

På driftsområdet for virksomheder forventes et samlet merforbrug på 4,6 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt merforbrug på SPS og CPUS. Merforbruget på SPS kan blandt andet henføres til lave belægningsprocenter.

Merforbruget på myndighedsområderne er på 1,3 mio. kr., og skyldes primært en stigning i antallet af unge i misbrugsbehandling og forventet merforbrug til specialtandpleje.

Anlæg

Der forventes et mindreforbrug vedrørende anlægsudgifter på 1,7 mio. kr., hvilket primært skyldes anlægsprojektet Tilgængelighedsmidler.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et samlet merforbrug vedr. driften på 0,8 mio. kr. Vedrørende anlæg forventes der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Afvigelserne på driften skyldes blandt andet et merforbrug på svømmehallerne på 4,2 mio.

kr. som følge af personaleudgifter og manglende indtægter.

Anlæg

Det forventede mindreforbrug fordeler sig hovedsagligt på to projekter:

Skælskør kabeldepot, hvor der er et mindreforbrug til uforudsete udgifter end budgetteret

samt B73 Banefaciliteter, som er under afslutning.

ERHVERVS- OG TEKNIKUDVALGET

Erhvervs- og Teknikudvalget forventer et merforbrug på 5,0 mio. kr. på driften. Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 24,2 mio. kr.(BO2)

Merforbruget på driften findes hovedsageligt på områderne for entreprenørservice, vintervedligeholdelse og ejendomsservice. Entreprenørservice forventer et merforbrug på 1,5 mio. kr. til renholdelse og offentlige toiletter. På vintervedligeholdelsen forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. og på ejendomsservice

forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. primært grundet stigende priser på byggematerialer og håndværkerydelser. Øvrige områder forventes at balancere eller at komme ud med mindreforbrug.

Anlæg

I forbindelse med budgetopfølgning 3 er der til fagudvalget ikke taget stilling til forbrug på

anlæg, hvorfor budgetopfølgningen tager udgangspunkt i anlægsrammerne, som de fremgik af budgetopfølgning 2.

FOREBYGGELSES- OG SENIORUDVALGET

Forebyggelse og Seniorudvalget forventer et samlet merforbrug på 15,8 mio. kr. på driften i 2021. Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 28,3 mio. kr.

Til områderne Sygeplejen og Myndighed - visitation til hjemmepleje er der visiteret flere borgere end forudsat i budgettet. Under forudsætning af samme niveau i andet halvår af 2021,

som i første halvår af 2021, forventes et merforbrug på Sygeplejen med 7,75 mio. kr. og Myndighed - visitation til hjemmepleje i størrelsesordenen 5,4 mio. kr. Der er forudsat uændret serviceniveau i disse estimer.

De midlertidige pladser på Blomstergården har en budgetudfordring på 4,900 mio. kr. årligt i 2021 og frem. Der henvises til separat redegørelse i handleplan.

På Hjælpeområdet forventes mindre forbrug primært vedrørende bevilling af biler med ca. 1,4 mio. kr.

Anlæg

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forsinkelse i etableringen af træningsfaciliteter samt

forsinkelse i forbindelse med nedrivning af bygninger ved Bjergbyparken.

BØRNE- OG UNGEUDVALGET

Børne- og Ungeudvalget forventer et samlet merforbrug vedr. driften på 6,8 mio. kr. Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Skole

For skoleområdet forventes et merforbrug på specialundervisning myndighed på 6,3 mio.

kr., mens almen myndighed forventer et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes et merforbrug på myndighedsdelen på 5,6 mio. kr., hvilket primært skyldes et stigende børnetal, samt et

mindreforbrug på 7,3 mio. kr. på virksomhederne.

Forberedende Grunduddannelse (FGU)

Der forventes et mindreforbrug på området på 3,0 mio. kr.

Børn og Familie

På Børn og Familie forventes et merforbrug på myndighedsdelen på 9,0 mio. kr. Merforbruget er placeret på forebyggende indsatser og på opholdssteder, mens der er mindreforbrug i forhold til budget på plejefamilier og på døgninstitutioner. Merforbruget på de forebyggende foranstaltninger skal ses i lyset af at der har været et efterslæb i behandlingen af sager, hvorfor der har været et ekstra behov for at benytte eksterne leverandører til

familiebehandling og kontaktpersonsydelser i forbindelse med, at der gennem længere tid var ventetid på ydelser fra Slagelse Familiehuse. Merforbruget på opholdssteder handler primært om enkelte dyre ophold vedr. afrusning.

Herudover forventes merforbrug på 2,9 mio. kr. på virksomheden Slagelse Familiehuse.

Anlæg

Samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

3. LIKVIDITETSPROGNOSE 2021 – ULTIMO JULI

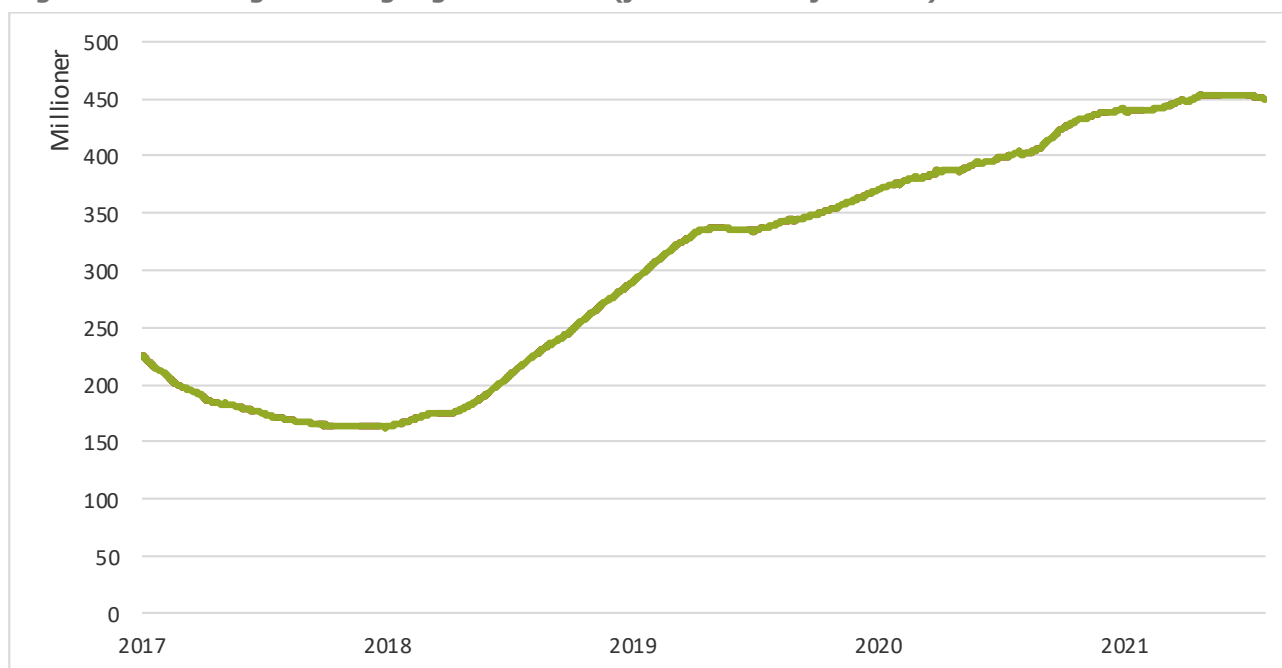
HISTORISK UDVIKLING I KASSEBEHOLDNINGEN 2017 -2021

Fra efteråret 2016 og frem til udgangen af 2017 oplevede Slagelse Kommune et løbende fald i kassebeholdningen.

Fra starten af 2018 er udviklingen dog vendt, således at den gennemsnitlige kassebeholdning nu er stigende.

Primo 2021 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 441 mio. kr.

Figur 3.1. Udvikling i 365-dages gns. likviditet (januar 2017 – juli 2021)



Bemærkning: Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit).

UDVIKLING I KASSEBEHOLDNINGEN DE SENESTE 12 MDR. OG PROGNOSE FOR DE KOMMENDE 12 MDR.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har i de seneste 12 måneder været stigende, dog med en stagnation henover sommeren 2021. Pr. ultimo juli 2021 er den gennemsnitlige kassebeholdning på **450** mio. kr.

Likviditetsprognosen tager udgangspunkt i Budgetopfølgning 3, der forelægges Byrådet i august 2021.

Forventninger til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning tager udgangspunkt i et budgetlagt kassetræk på ca. 270 mio. kr. i

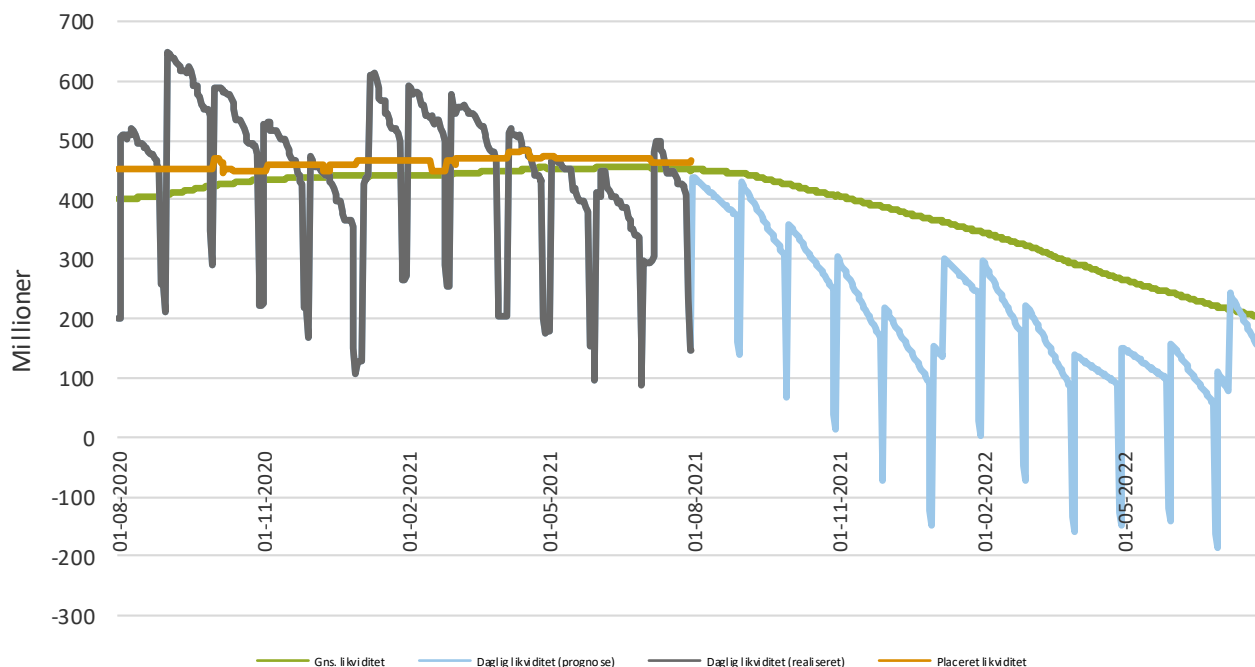
2021. I 2022 tager likvidetsprognosen udgangspunkt i det administrative budgetoplæg for 2022-2025, der er fremlagt for Økonomiudvalget i august 2021, samt en antagelse om at uforbrugt anlægsbudget i 2021 forbruges i 2022.

Ved udgangen af 2021 forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde til omkring 366 mio. kr.

Figur 3.2. viser udviklingen i den daglige kassebeholdning, og som det kan ses er der store daglige udsving med en faldende tendens fra og med medio 2021 – som bevirker at den gennemsnitlige kassebeholdning også falder.

Med nuværende forventede kassetræk vil kassebeholdningen falde til 199 mio.kr. ultimo juli 2022.

Figur 3.2. Likviditetsudvikling 12 mdr. frem (pr. juli 2021)



Bemærkning: I daglig kassebeholdning indgår indestående på bankkonti (eks. deponerede beløb), samt likvider placeret i værdipapirer.

4. UDVIKLING I LANGFRISTET GÆLD M.M.

LANGFRISTET GÆLD

Den langfristede gæld udgjorde primo 2021 1,618 mia.kr. og forventes at falde til 1,508 mio.kr. Faldet i gælden hænger sammen med Byrådets beslutning om, at udskyde budgetlagt låntagning på -88,6 mio.kr. (tabel 4.2) til primo 2022 – der er derfor i tabel 4.1 ikke indlagt låntagning i 2021.

Tabel 4.1 Udvikling i langfristet gæld

Lånetyper (mio.kr.)	Primo 2021	Afdrag 2021	Værdi-regulering 2021	Låntagning 2021	Ultimo 2021
Lån selvejende i institutioner	8,3	-0,2		0,0	8,1
Lån ældreboliger	490,3	-25,0		0,0	465,3
Lån færger	21,9	-2,1		0,0	19,8
*Leasingforpligtigelser	168,6		-12,3	0,0	156,3
Øvrige lån	643,4	-58,1		0,0	585,3
*Indfrosne feriepengeforpligtigelse**	285,2		-12,5	0,0	272,7
Langfristet lån i alt	1.617,7	-85,4	-24,8	0,0	1.507,5

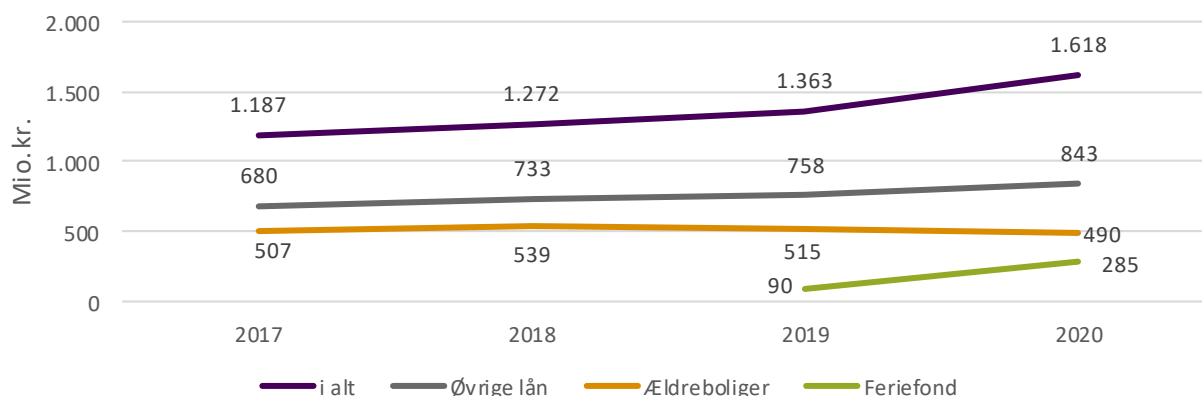
* Finansiering af leasingforpligtigelser og feriepengeforpligtigelse bliver afholdt på driften - og bliver ultimo året værdireguleret på balancen.

** Beløbet inder indfrosne feriepenge til fratrådte medarbejdere i optjeningsperioden på 28 mio.kr. Der skal tages stilling til om dette beløb skal indbetales i 2021 – da beløbet principielt er afsat som skyldig post på status.

Lån kan opdeles i 2 typer lån

- ✓ Alm. lån - hvor afdrag afsættes budgetmæssigt i finansieringsoversigten (1,164 mia.kr)
- ✓ Forpligtigelser til leasing og indfrosne feriepenge (samlet 453,8 mio.kr.). Finansieringen af indbetalinger til LD Fonde tages via driften. Bidrag modsvares af lavere udgifter til feriepengeafregning ifb med medarbejderes fratræden.

Figur 4.1 Udvikling i langfristet gæld 2016-2020



Figur 4.1 viser at den langfristede gæld har været stigende blandt andet, som følge af indefrosne feriepengeforpligtigelse, men også bevilgede lånedispensationer givet i forbindelse med Økonomiaftalerne.

Tabel 4.2 Lånefinansiering i budget 2021-2025

(mio.kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Energirenovering/energibesparende foranstaltninger	0,0	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5
Færgelån	0,0	-5,6			
Genbelåning af I-lån vedr. boligpakke	0,0	-2,5	-2,5	-2,5	
Anlægsprojekter med effektiviseringspotentiale	0,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Ordinære anlægsprojekter	0,0	-38,0	-38,0	-38,0	-38,0
Borgernære anlægsprojekter	0,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Lånemuligheder i alt	0,0	-88,6	-83,0	-83,0	-80,5

Tabel 4.2 er opdateret med Byrådet beslutning omkring låntagning for 2021-2025.

FINANSFORSKYDNINGER

I finansieringsoversigten budgetlægges også med særlige udgifts- og indtægtsposter, som påvirker kommunens likviditet på forskellige måder. I nedenstående tabel 4.2 forventes en styrkelse af kommunens likviditet på 9 mio.kr.

Det forventes, at en del af grundkapitalindskuddet først kommer til udbetaling i 2022, endvidere påvirker den manglende lånefinansiering af restlånerammen fra 2020 deponeringen positiv.

4.2 Finansforskydninger 2021

(mio.kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet 2021	Afvigelse
Afdrag pantebrev	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Frigivelse af deponering	-12,3	-12,3	-16,7	-4,4
Grundkapitalindskud	8,9	18,9	14,3	-4,6
I-lån vedr. boligpakke	2,5	2,5	2,5	0,0
Lån til beboerindskud	0,5	0,5	0,5	0,0
Finansforskydninger i alt	-0,5	9,5	0,5	-9,0

5. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT

Tabel 4.1 viser de bevillinger som er søgt til denne budgetopfølgning. Økonomiudvalget og Byrådet tager stilling til om bevillinger skal godkendes og indarbejdes i budgettet for 2021. For bevillinger som har virkning i overslagsårene søges der samtidig om at disse indarbejdes i forslagsbudgettet til 2022-2025.

De væsentligste bevillinger kan henføres til Midtvejsreguleringen for 2021 og især arbejdsmarkedsområdet og lavere udgifter til forsikrede ledige samt overførelsesudgifter.

Tabel 4.2 viser, at der søges bevillinger til både driftsudgifter (Serviceudgifter og overførselsudgifter) og anlægsudgifter. Oversigten viser også, at i 2021-2024 skal kassen samlet set finansiere 53,5 mio.kr.

Tabel 4.1. Ansøgninger om bevillinger

Nr.	Ansøgninger om bevillinger (1.000 kr.)	Ud-gifts-type	Berørte udvalg	2021	2022	2023	2024
Økonomiudvalget							
1.	Efterregulering beskæftigelsestilskud 2020-netto	I	ØU	26.424			
	Midtvejsregulering overførelsesudgifter 2021	I	ØU	47.400			
	L&C - relateret til COVID og primært sygedagpenge	I	ØU	-14.700			
Lov & cirkulære							
2.	Merudgifter systemunderstøttelse og merudgifter til UDK	S	ØU	2.523			
	Sonderemedier - praksisændring egenbetaling	S	FSU	-305			
	Ændring af dagtilbudsloven	S	BUU	135			
		I	ØU	-2.353			
3.	Tilskud til styrkelse af rehabilitering til sårbare ældre	S	FSU	1.188			
		I	ØU	-1.188			
4.	COVID19 - tilskud til kompensation af ordinære driftsudgifter	S	ØU	12.048			
	Oprettelse af pulje til senere intern fordeling	I	ØU	-12.048			
5.	Afgift ifb. overskud på solcelleanlæg	S	ETU	-204			
		I	ØU	204			
6.	Tilskud til Stimuli oplevelser (fordeles mellem FSU/USB)	S	FSU/USB	2.300			
	Tilskud til Stimuli oplevelser	I	ØU	-2.300			
7.	Tilskud til faglige udfordringer og trivsel m.m. (forår/efterår)	I	ØU	-3.800			
	Tilskud vedr. efterår tilføres BUU	S	BUU	1.558			
8.	Mindreudgift vedr. Skrå skatteloft	I	ØU	-200			
9.	Øvrige tilpasninger ifb. midtvejsregulering som ikke er ud-møntet - herunder regulering af Pris- og lønskøn	I	ØU	-5.394			
10.	Ekstra normering grundet stor aktivitet på køb & salg	S	ØU	550			
Udvalget for specialiserede Borgerindsatser							
11.	Indtægts- og udgiftsbevilling til Projekt Styring på Center for Specialundervisning.	S	USB	148			
		S		-148			
Kultur - og Fritidsudvalget							

Budgetopfølgning 3. 2021

12.	Træskibstræf afholdes i 2022, budget ønskes overført fra 2021.	S	KFU	-403	403		
13.	Lokal Coronapulje.	S	KFU	192			
14.	Manglende overførelse af mindreforbrug fra 2020 vedr. Renovering af Korsør Atletikstadion	S	KFU	1.270			
Forebyggelses- og Seniorudvalget							
15.	Udbedring af de af brandtilsynet registreret mangler på Plejecentret Blomstergården.	S	FSU	185			
Børne- og Ungeudvalget							
16.	Overdragelse af arbejdsopgaver fra Dagplejen til Visitationen.	S	BUU	-166	-166	-166	-166
		S	ØU	166	166	166	166
17.	FGU - Budgetomplacering fra serviceudgifter til overførselsudgifter.	S		-7.800			
		O	BUU	7.800			
I alt til finansiering				53.082	403	0	0

Tabel 4.2. Opsummering af tillægsbevillinger

Områder (1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	I alt
Indtægter/Finans	32.045	0	0	0	32.045
Serviceudgifter	13.237	403	0	0	13.640
Overførselsudgifter	7.800	0	0	0	7.800
Kassefinansiering (+ = forbrug)	53.082	403	0	0	53.485

6. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG

UDVIKLING AF HANDLEPLAN

Tabel 6.1 indeholder enheder med merforbrug hvor der jf. Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn skal udarbejdes handleplaner som skal forelægges fagudvalgene i forbindelse med budgetopfølgning 3.

Sidste kolonne viser forventet merforbrug i 2021 efter iværksættelse af initiativer i handleplanen, som videreføres i 2022.

Tabel 6.1. Forventet merforbrug inkl. Handleplan

Område (kr.)	(1.000)	Note	Dato for opstart af handleplan	1. handleplan - Merforbrug	Merforbrug 2021 <u>foregående opfølgning</u>	Merforbrug 2021 <u>forventet efter handleplan</u>
1. Økonomiudvalget						
1.2 Administration						
Myndighed for Skoler, Dagtilbud, Børn & Familie		1	01.01.2021	1.846		2.779
2. Social- og beskæftigelsesudvalget						
Slagelse Sprogcenter		2.	19-10-2020	2.609	1.800	1.800
Rådgivning og udbetaling			08.04.2021	200	200	200
4. Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser						
Specialcenter Slagelse		3.	23-12-2019	5.400	5.400	5.586
6. Erhvervs- og Teknikudvalget						
Ejendomsservice			01.07.2021	2.250	0	1.628
Drift og Teknik		1.	01.08.2021	3.629	0	3.629
7. Forebyggelses- og Seniorudvalget						
Hjemmesygeplejen			04.05.2021	5.647	5.647	7.750
Myndighed Frit valg og private leverandører		1.	01.08.2021	5.400	0	5.400
Blomstergården		1.	01.08.2021	4.900	0	4.900
8. Børne- og Ungeudvalget						
8.01. Skole						
Skolen på Julemærkehjemmet			22.04.2021	637	637	676
8.02 Dagtilbud						
Sct. Mikkel's Børnehave			13.04.2021	322	322	284
8.04 Børn og Familie						
Afdeling for Børn og Familie			22.04.2021	9.400	9.400	11.900
I alt				43.919	24.191	46.532

Note 1.

På nuværende tidspunkt er der ikke lavet handleplan for afvikling af merforbruget

Note 2.

Udvalgets ønsker at Sprogskolens merforbrug indgår i budgetforhandlingerne

Note 3.

Handleplan følges fortsat tæt

7. SERVICERAMMEN

Med udgangspunkt i aktuel forbrugsprocent og erfaringer fra tidligere år forventes et forbrug, som vil ligge lige omkring den vedtagne serviceramme.

Det fremgår af tabel 7.1, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 112,5 mio. kr. Overskridelsen kan henføres til afgivne tillægsbevillinger til budget 2021 (incl. Overførelser fra 2020), samt flere områder med forventet merforbrug.

Erfaringsmæssigt er vurderingen af forbruget i budgetopfølgninger forbundet med stor usikkerhed, og forsigtighed i forhold til forventet overførsel til kommende år.

På nuværende tidspunkt er det vanskeligt, at vurdere risikoen for sanktion – da risikoen afhænger af kommunerne samlede forbrug på servicerammen. Det vil derfor nødvendigt at følge udviklingen på servicerammen tæt ved de kommende budgetopfølgninger.

Tabel 7.1. Servicerammen

Budgetopfølgning 3.	
Serviceramme til overholdelse -vedtaget budget	3.733.261
*Justering af serviceramme -grundet midtvejsregulering m.m.	19.865
Serviceramme til overholdelse	3.753.126
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene	3.845.815
Overskridelse af serviceramme iflg. forventet regnskab	-92.689

*Udmeldt af KL 9. juli 2021

Tabel 7.2 Forbrugsprocent på serviceudgifter ifht. vedtaget budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
2019	7,8	17,1	26,2	34,3	42,5	50,1	60,8
2020	8,8	17,0	25,4	33,9	42,5	50,3	60,7
2021	8,8	16,9	25,1	33,4	42,0	49,8	60,7

8. ANLÆGSOVERSIGT

ANLÆGSUDGIFTER I FORHOLD TIL DET KORRIGEREDE BUDGET

I forbindelse med budgetopfølgning 2. blev det besluttet, at foretage en ny revurdering af forventet forbrug på anlægsprojekterne i 2021. Gennemgangen er endnu ikke afsluttet og ikke alle udvalg har af samme årsag ikke foretaget afrapportering på anlæg til denne budgetopfølgning.

Forvaltningen har den 17. august 2021 udarbejdet fornyet vurdering. Til budgetopfølgning 4 forelægges forslag til bevillingstilpasning mellem årene.

9. TILLÆGSBEVILLINGER MED KASSEVIRKNING

I det oprindelige budget for 2021 er budgettet med et kasseforbrug på 35 mio. kr. Siden budgetvedtagelsen i oktober 2020 er der givet tillægsbevillinger, incl. overførsler mellem årene på i alt 314 mio. kr. Dermed er der i det korrigerede budget et kasetræk på 349 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2021 med kassevirkning (i 1000 kr.)		
Pr. 31.07.2021		
Årets kasseopsparing iflg. Vedtaget Budget 2021		-34.964
03-03-2020	Mindreforbrug 2019 overføres til Pulje til kulturelle formål 2021-2023	-500
05-10-2020	Bevilling til Kunst og Kirker	-40
16-11-2020	Ekstra driftstilskud Den Selvejende institution Antvorskov	-386
23-11-2020	Ny daginstitution Jonslunden - opfølgning på licitation	-2.779
23-11-2020	AUB-midler ekstra elevindsats	-2.298
23-11-2020	Opførsel af 18 seniorboliger i Slots Bjergby	-4.030
23-11-2020	Livsparken i Slots Bjergby	-1.245
30-11-2020	Anlægsregnskaber AT-påbud	328
14-12-2020	Personaleressourcer til Afd. for Børn og Familie	-6.000
14-12-2020	Kunstgræsbane B73	-5.390
14-12-2020	Finansiering af jordfond - drift	-1.750
14-12-2020	Finansiering af mellemkommunal assistent	-786
25-01-2021	Salg af boligareal til OK-fonden - Seniorbofællesskabet Mælkevejen	-1.398
25-01-2021	Grundkapital - Seniorbofællesskabet Mælkevejen	-5.128
25-01-2021	Grundkapital - 17 almene boliger i Slots Bjergby	-808
25-01-2021	Træningsfaciliteter Blomstergården	-1.800
25-01-2021	Opkøb Skælskørvej	-10.369
01-03-2021	Påbud fra brandtilsyn - Blomstergården	-580
01-03-2021	Borgerrådgiver og GDPR-stilling	-1.100
01-03-2021	SK Spildevand - Kommunal garanti	94
01-03-2021	SK Varme - Kommunal garanti	188
01-03-2021	Udlejning af ejendom i Korsør	-550
22-03-2021	Hjælpepakkemidler til landdistriktsudvikling	-483

Budgetopfølgning 3. 2021

22-03-2021	Driftsoverførsler fra 2020 til 2021	-28.295
22-03-2021	Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021	-121.313
22-03-2021	Udskydelse af lånoptagelse vedr. 2021 til starten af 2022	-88.550
22-03-2021	Køb af arealer Skælskørvej	-4.618
22-03-2021	Aktivitetsstøtte til Claytopia, Guldagergaard	-300
22-03-2021	Prøvehandlinger	-1.716
22-03-2021	Renovering af spunsvæg, Skælskør Amatør Sejlklub	-2.440
22-03-2021	Anlægsbevilling Jobhuset / Østre Skole	-1.985
22-03-2021	Anerkendelse af medarbejdere pga. Corona	-3.700
26-04-2021	Renovering af Torvegade 22-26	-4.035
26-04-2021	Etablering af botilbud i Halsebyvænge	-983
26-04-2021	Drift af varместuer	-1.200
31-05-2021	Anlægsregnskab - overdragelse af udstykninger til grundejerforeninger	-55
31-05-2021	B73 - udvidelse af klubhus - ekstra anlægsbudget	-1.115
31-05-2021	BO2 - manglende overførsel af mindreforbrug fra 2020 - MPL	-1.711
31-05-2021	BO2 - manglende overførsel af mindreforbrug fra 2020 - ETU	-3.534
31-05-2021	BO2 - Nulstilling af pulje vedr. Udisponerede anlæg	-59.395
31-05-2021	BO2 - Redisponering af anlægsprojekter	74.524
31-05-2021	BO2 - Rettelse vedr. anlægsprojekt Ny daginstitution Ndr. Ringgade	-500
31-05-2021	BO2 - manglende overførsel af mindreforbrug fra 2020 - BUU	-6.625
31-05-2021	Småjob	-1.450
31-05-2021	Nyt tag Rosenkilde Vuggestue & Daginstitution	-1.169
31-05-2021	BO2 - Forventet merforbrug vedr. plejecentre	-2.154
31-05-2021	BO2 - Partnerskabsaftale	-500
31-05-2021	BO2 - manglende overførsel af mindreforbrug fra 2020 - KFU	-1.031
31-05-2021	BO2 - manglende overførsel af mindreforbrug fra 2020 - FSU	-2.388
21-06-2021	Fødevarerkllyngekontor	-500

Samlede bevillinger givet i budget 2021		-313.548
Årets kasseopsparing incl. tillægsbevillinger		-348.512